

东北证券股份有限公司

关于山东德柏金科技股份有限公司

2021 年度募集资金存放与实际使用情况的专项核查报告

东北证券股份有限公司（以下简称“东北证券”或“主办券商”）作为山东德柏金科技股份有限公司（以下简称“德柏金”或“公司”）的主办券商，根据《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统股票定向发行规则》等法律法规规范性文件的有关规定，对德柏金 2021 年度募集资金存放与使用情况进行了专项核查，现将核查情况说明如下：

一、募集资金基本情况

德柏金自挂牌以来共进行过 2 次股票发行，截至 2019 年 12 月 31 日，第一次股票发行募集资金已经使用完毕；截至 2021 年 6 月 30 日，第二次股票发行募集资金已使用完毕，第二次股票发行基本情况如下：

（一）股票发行募集资金情况

公司第一届董事会第十一次会议、2016 年第四次临时股东大会审议通过了与本次股票发行相关的议案。本次股票发行价格为 1.4 元/股，共发行普通股 17,386,440 股，募集资金总额为 24,341,016.00 元，募集资金用途为（1）补充创通信息流动资金 1,341,016.00 元。（2）公司拟新设两家子公司并进行注册资金的实缴，共计 2300.00 万元。根据北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）2016 年 12 月 4 日出具的中兴华验字（2016）京会兴验字第 10010031 号《验资报告》，截至 2016 年 12 月 2 日止，公司已收到本次募集资金 24,341,016.00 元。股转系统于 2017 年 1 月 6 日出具了股转系统函【2017】60 号《关于山东创通信息技术股份有限公司股票发行股份登记的函》，本次股票发行新增股份于 2017 年 2 月 8 日在股转系统挂牌并公开转让。

公司在取得本次股票发行股份登记函之前，存在使用募集资金购买银行理财的情况，公司已于 2017 年 4 月 21 日召开第二届董事会第二次会议，对使用募集资金购买银行理财的情况进行了追认。详情请见公司第二届董事会

第二次会议决议公告（公告编号：2017-027）。

（二）募集资金管理制度的建立及披露情况

公司第一届董事会第十次会议、2016年第三次临时股东大会审议通过了《关于制定<山东创通信息技术股份有限公司募集资金管理制度>的议案》，并在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）公告发布《募集资金管理制度》（公告编号：2016-030）。

（三）募集资金的存放和管理情况

公司为本次发行在招商银行股份有限公司北京清华园支行公司开立了募集资金专项账户，账户账号为110922078210202，上述专户并未存放非募集资金或用作其他用途。2016年11月8日，公司与招商银行股份有限公司北京清华园支行、东北证券共同签署了《募集资金三方监管协议》，对本次发行的募集资金进行专户管理。

（四）募集资金使用情况

（1）母公司使用募集资金情况

截至2021年6月30日，母公司募集资金（含本金及利息）为已使用完毕，公司于2021年12月2日注销上述募集资金专项账户。母公司2021年募集资金的具体使用情况如下：

项目	金额（元）	
一、募集资金总额	24,341,016.00	
减：发行费用	-	
加：利息收入扣除手续费净额	558,631.74	
加：收到退款	91,966.74	
加：转入募集资金专户净额	3,032.18	
二、募集资金累计支出总额	累计支出总额	其中：2021年
	24,994,646.66	3,448.93
其中：1、日常管理费用	1,654,646.66	3,448.93
2、收购款	500,000.00	-
3、缴纳北京慈力教育科技有限公司注册资金并增资	5,000,000.00	-
4、对子公司北京慈力教育科技有限公司发放借款	15,340,000.00	-
5、实缴上海缙亨文化发展有限公	2,500,000.00	-

司注册资金		
三、截至2021年12月31日尚未使用的募集资金余额		0.00
四、期末募集资金专户实际余额		0.00
五、差异		-

2019年4月26日，公司召开第二届董事会第十五次会议，审议通过《关于追认使用闲置募集资金购买银行理财产品的议案》，自2017年5月25日至2018年度股东大会召开之日，公司及子公司慈力教育存在使用闲置募集资金购买银行理财的情况，投资品种为保本、低风险、滚动型的短期银行理财产品，截至2021年12月31日，公司累计购买理财总额24,000,000.00元，累计赎回24,000,000.00元，剩余0.00元；子公司慈力教育累计购买银行理财3,970,000.00元，赎回3,970,000.00元，剩余0.00元。投资理财金额、目的均为提高资金使用效率，购买理财产品类型符合《募集资金管理制度》及监管要求，未发生亏损，未对公司正常经营产生不利影响。公司上述使用闲置募集资金购买投资产品情况未履行决策程序，对该情况予以追认。

2021年，公司购买上述理财0.00元，累计赎回0.00元。

(2) 子公司北京慈力教育科技有限公司使用募集资金情况

根据2016年公司第二次股票发行募集资金使用用途（详见公司2019-003号公告），公司将募集资金投入及借予子公司慈力教育使用，子公司募集资金使用过程中虽未签订多方监管协议，但该资金自投入慈力教育后已建立专门账号，进行专款专户使用，账户信息如下：开户银行：招商银行股份有限公司北京分行清华园支行，账号：110921760510601，账户名称：北京慈力教育科技有限公司。

针对上述情况，2019年4月26日，公司召开第二届董事会第十五次会议，审议通过《关于确认子公司使用募集资金的议案》，公司确认将严格按已有的资金管理制度和审批权限对募集资金的使用情况进行监督管理，专款专户使用。募集资金不存在控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移本次定向发行募集资金的情形。

截至2020年6月30日，子公司北京慈力教育科技有限公司募集资金已使用完毕，公司于2021年11月29日注销上述募集资金专门账户。

（五）变更募集资金用途情况

该次募集资金用于（1）补充创通信息流动资金 1,341,016.00 元。（2）公司拟新设两家子公司并进行注册资金的实缴，共计 2,300.00 万元。

截止 2021 年 12 月 31 日，该次募集资金进行过五次募集资金用途变更：

2017 年 7 月 13 日，公司披露了《关于变更募集资金用途的公告》，本次变更后的募集资金用途如下：（1）补充流动资金 1,691,016.00 元。用于缴纳公司房租、发放员工薪酬等日常支出；（2）公司拟开拓教育与培训运营领域、商业管理与会展领域业务，增加新的盈利模式，公司将通过收购、参股方式进行上述相关行业的投资并支付开展相关业务所需中介费用。其中商业管理与会展领域投资 1000 万元，教育与培训运营领域投资 765 万元，共计 1765 万元；（3）缴纳子公司北京博慧创智科技有限公司（现更名为北京慈力教育科技有限公司）的注册资金 100 万元，并对该子公司进行增资 400 万元。该资金将全部用于该子公司运营发展。

2017 年 11 月 17 日，公司披露了《关于变更募集资金用途的公告》，本次变更后的募集资金用途如下：（1）补充流动资金 1,691,016.00 万元用于缴纳公司房租、发放员工薪酬等日常支出；（2）缴纳子公司北京博慧创智科技有限公司（现更名为北京慈力教育科技有限公司）的注册资金 100 万元，并对子公司进行增资 400 万元。该资金全部用于该子公司前期房租及工程的相应开支；（3）拟以 50 万元收购上海缙佩商务信息咨询中心（有限合伙）持有上海缙享文化发展有限公司的 60% 股权，收购完成后实缴 60% 股权对应注册资本 250 万元，用于员工薪酬、服务平台搭建、广告宣传等日常运营费用开支；（4）拟以 0 元受让上投金智（北京）国际管理咨询有限公司 51% 股权，收购完成后实缴 51% 股权对应的注册资本金 255 万元，用于员工薪酬、设备采购等日常运营费用开支；（5）公司在全国开展教育与培训运营业务、商业管理与会展业务，作为新的业务活动，改变企业现有的经营、盈利模式。公司将通过借款形式对上述相关行业的全资子公司、控股子公司予以资金支持，其中教育领域 1010 万元，商业领域 200 万元。具体情况如下：1）借款全资子公司北京博慧创智科技有限公司（现更名为北京慈力教育科技有限公司）670 万元，其中 350 万元用于装修工程

支出、320 万元用于包括但不限于员工工资、设施维护、教育设备采购、宣传等日常运营费用；2)借款拟控股子公司上投金智（北京）国际管理咨询有限公司 340 万元，用于包括但不限于场地租赁、广告宣传等成本费用开支；3) 借款拟控股子公司上海缙享文化发展有限公司 200 万元，用于包括但不限于展示材料采购、广告宣传等业务费用开支。

2018 年 5 月 7 日，公司披露了《关于变更募集资金用途的公告》，本次变更后的募集资金用途如下：（1）补充流动资金 1,691,016.00 万元用于缴纳公司房租、发放员工薪酬等日常支出；（2）缴纳子公司北京博慧创智科技有限公司（现更名为北京慈力教育科技有限公司）的注册资金 100 万元，并对子公司进行增资 400 万元。该资金全部用于该子公司前期房租及工程的相应开支；（3）拟以 50 万元收购上海缙佩商务信息咨询中心（有限合伙）持有上海缙享文化发展有限公司的 60% 股权，收购完成后实缴 60% 股权对应注册资本 250 万元，用于员工薪酬、服务平台搭建、广告宣传等日常运营费用开支；（4）拟以 0 元受让上投金智（北京）国际管理咨询有限公司 51% 股权，收购完成后实缴 51% 股权对应的注册资本金 255 万元，用于员工薪酬、设备采购等日常运营费用开支；（5）公司在全国开展教育与培训运营业务、商业管理与会展业务，作为新的业务活动，改变企业现有的经营、盈利模式。公司将通过借款形式对上述相关行业的全资子公司、控股子公司予以资金支持，其中教育领域 1110 万元，商业领域 100 万元。具体情况如下：1) 借款全资子公司北京慈力教育科技有限公司 1070 万元，用于装修工程支出、员工工资、设施维护、教育设备采购、宣传等日常运营费用；2)借款拟控股子公司上投金智（北京）国际管理咨询有限公司 40 万元，用于包括但不限于场地租赁、广告宣传等成本费用开支；3) 借款拟控股子公司上海缙享文化发展有限公司 100 万元，用于包括但不限于展示材料采购、广告宣传等业务费用开支。

2018 年 8 月 27 日，公司披露了《关于变更募集资金用途的公告》，本次变更后的募集资金用途如下：（1）补充流动资金 1,691,016.00 万元用于缴纳公司房租、发放员工薪酬等日常支出；（2）缴纳子公司北京博慧创智科技有限公司（现更名为北京慈力教育科技有限公司）的注册资金 100 万元，并对子公司进行增资 400 万元。该资金全部用于该子公司前期房租及工程的相应开支；（3）拟

以 50 万元收购上海缙佩商务信息咨询中心（有限合伙）持有上海缙享文化发展有限公司的 60% 股权，收购完成后实缴 60% 股权对应注册资本 250 万元，用于员工薪酬、服务平台搭建、广告宣传等日常运营费用开支；（4）拟以 0 元受让上投金智（北京）国际管理咨询有限公司 51% 股权，收购完成后实缴 51% 股权对应的注册资本金 255 万元，用于员工薪酬、设备采购等日常运营费用开支；（5）公司在全国开展教育与培训运营业务、商业管理与会展业务，作为新的业务活动，改变企业现有的经营、盈利模式。公司将通过借款形式对全资子公司北京慈力教育科技有限公司予以资金支持，即借款给全资子公司北京慈力教育科技有限公司 1210 万元，用于装修工程支出、员工工资、设施维护、教育设备采购、宣传等日常运营费用。

2019 年 1 月 18 日，公司披露了《关于变更募集资金用途的公告》，本次变更后的募集资金用途如下：（1）补充流动资金 1,691,016.00 万元用于缴纳公司房租、发放员工薪酬等日常支出；（2）缴纳子公司北京博慧创智科技有限公司（现更名为北京慈力教育科技有限公司）的注册资金 100 万元，并对子公司进行增资 400 万元。该资金全部用于该子公司前期房租及工程的相应开支；（3）拟以 50 万元收购上海缙佩商务信息咨询中心（有限合伙）持有上海缙享文化发展有限公司的 60% 股权，收购完成后实缴 60% 股权对应注册资本 250 万元，用于员工薪酬、服务平台搭建、广告宣传等日常运营费用开支；（4）公司在全国开展教育与培训运营业务、商业管理与会展业务，作为新的业务活动，改变企业现有的经营、盈利模式。公司将通过借款形式对全资子公司北京慈力教育科技有限公司予以资金支持，即借款给全资子公司北京慈力教育科技有限公司 1,465 万元，用于装修工程支出、员工工资、设施维护、教育设备采购、宣传等日常运营费用。

二、主办券商核查意见

因受疫情影响，东北证券项目组对本次募集资金核查未能开展现场检查，根据全国股转公司于 2022 年 3 月 30 日发布的《关于优化监管服务支持疫情防控若干措施的通知》（股转系统公告[2022]97 号）：“12.灵活挂牌公司现场核查安排。在开展定向发行、并购重组和履行持续督导相关要求时，对疫情影响严重地区的挂牌公司难以开展现场检查的，允许中介机构在保证核查质量的前提下，通过视

频等方式远程开展核查。通过远程方式难以明确核查结论的，可以提交延期申请，在具备现场核查条件后及时开展相关工作。”东北证券通过审阅相关资料，与管理层及相关人员沟通等远程核查方法，对 2021 年度募集资金存放和使用情况进行了核查。主要核查手段为：查阅股票发行相关资料；查阅公司相关信息披露文件；获取公司关于募集资金使用情况的说明及募集资金台账；检查募集资金相关账户对账单、抽查募集资金使用的相关合同、付款凭证等支持性文件；查阅公司《募集资金管理制度》及董事会《关于 2021 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》等资料，并与公司管理层及相关人员就募集资金使用情况进行了沟通交流等。

经核查，东北证券认为，2021 年度德柏金存在将募集资金与非募集资金混同使用的情形。除此之外，严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统股票定向发行规则》等法律法规规范性文件的有关规定存放和使用募集资金，不存在违规存放与使用募集资金的情况。

（此页无正文，为《东北证券股份有限公司关于山东德柏金科技股份有限公司
2021 年度募集资金存放与实际使用情况的专项核查报告》之盖章页）

